



شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش کنترل‌های داخلی
شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستور العمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می‌باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخشی به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی افشای مناسب و کامل اطلاعات انتخابی وابسته پیشگیری و کشف به موقع تقلبها و سایر تحریفهای با اهمیت در گزارشگری مالی نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهمی با هیئت مدیره میباشد همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی ارزیابی ریسک فعالیتهای کنترلی اطلاعات ارتباطات و نظارت رامطابق با مقاله دستور العمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار طراحی مستقر و اجرا نموده است سامانه کنترل داخلی صرف نظر از نوع طراحی آن به دلیل محدودیتهای ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریفها پیشگیری با آنها را کشف کنند با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت اثر بخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ارزیابی نموده است در فرآیند ارزیابی مزبور از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستور العمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهاری نظر هیات مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی بر اساس ارزیابی های انجام شده هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت میدهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

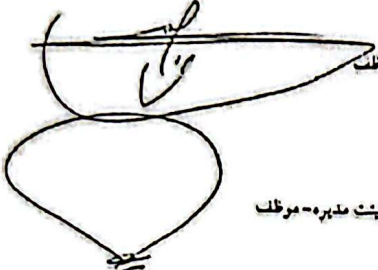
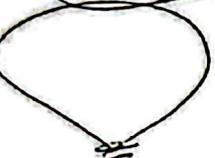
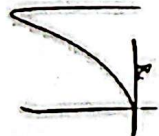
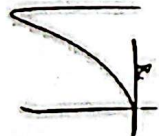
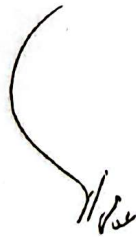
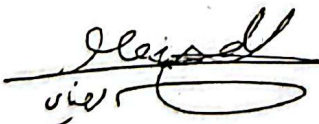
شایان ذکر است عدم توافقی با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.





شرکت عمران و توسعه شاهد
شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۵۵۳۰۰۳
شماره ثبت: ۱۸۶۳۶۶
(سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
مرتضی حسین	رئیس هیئت مدیره - مدیر عامل	
امیررضا دانشی آشتی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره - مؤلف	
حسین انجری	عضو هیئت مدیره - مدیر عامل	
سید محمد مهدی صفوی	عضو هیئت مدیره - مدیر عامل	
محمد مهدی کاشانی	عضو هیئت مدیره - مؤلف	
مسعود فلاسی	مالدارین مقام مالی	
هادی رفایی	مدیر حسابداری داخلی	



تلفن: ۸ - ۰۷ ۳۳۵ ۸۸۷ - ۰۲۱

کد پستی: ۱۵۸۷۶۹۴۸۱۴

تهران، خیابان مطهری، انتهای خیابان کوه نور، بلاک ۲۲، طبقه اول

No. 22, 1th Floor, KoohNoor St., Motahari St., Tehran, IRAN

Postal Code: 1587694814

Tel: (+9821) 887 335 07 - 8

Web: www.omranshahed.com

E-mail: info@omranshahed.com